

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Syndicat CGT SAPIAN

7 Rue Marie-Louise Burgert
51100 REIMS



 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Notes sur le bilan</i>	9
<i>Informations spécifiques Organisations Syndicales</i>	13

Comptes annuels



Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du Syndicat CGT SAPIAN relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 7 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	120 385
Total des produits d'exploitation	34 757
Résultat net comptable (Déficit)	-3 573

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Paris
Le 31/05/2021



Pour SEMAPHORES Expertise
Guillaume SAUVAGE
Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	29 217	20 733	8 485	12 440
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	702		702	
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	29 919	20 733	9 187	12 440
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	12 768		12 768	6 514
Divers				
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	50 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	48 431		48 431	55 520
Charges constatées d'avance				325
ACTIF CIRCULANT	111 199		111 199	112 359
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	141 118	20 733	120 385	124 799

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles	112 754	99 606
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 573	13 149
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	109 182	112 754
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	960	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 244	12 045
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	11 204	12 045
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	120 385	124 799

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 262	23,90	4 489	14,66	-227	-5,06
Reprises et Transferts de charge	16 927	94,93	18 619	60,81	-1 692	-9,09
Cotisations	13 568	76,10	26 129	85,34	-12 561	-48,07
Autres produits			1		-1	-100,00
Produits d'exploitation	34 757	194,93	49 238	160,81	-14 481	-29,41
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	33 768	189,39	31 801	103,86	1 968	6,19
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	5 580	31,30	4 428	14,46	1 153	26,03
Autres charges						
Charges d'exploitation	39 349	220,68	36 228	118,32	3 120	8,61
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 591	-25,75	13 010	42,49	-17 601	-135,29
Opérations faites en commun						
Produits financiers	963	5,40	323	1,06	639	197,74
Charges financières			4	0,01	-4	-100,00
Résultat financier	963	5,40	319	1,04	644	201,86
RESULTAT COURANT	-3 629	-20,35	13 329	43,53	-16 957	-127,23
Produits exceptionnels	91	0,51			91	
Charges exceptionnelles	35	0,20	180	0,59	-145	-80,56
Résultat exceptionnel	56	0,31	-180	-0,59	236	-131,11
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 573	-20,04	13 149	42,94	-16 721	-127,17

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation du syndicat : Syndicat CGT SAPIAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 120 385 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 3 573 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition,

Règles et méthodes comptables

l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Conséquences de l'événement Covid-19

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact sur la continuité d'exploitation du syndicat.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	26 963			26 963
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	630	1 625		2 255
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	27 593	1 625		29 217
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		702		702
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		702		702
ACTIF IMMOBILISE	27 593	2 327		29 919

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

Les flux s'analysent comme suit :

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	15 098	5 393		20 490
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55	188		243
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 153	5 580		20 733
ACTIF IMMOBILISE	15 153	5 580		20 733

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 768 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	12 768	12 768	
Charges constatées d'avance			
Total	12 768	12 768	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Remb. Dir Frais de déplacements stage	1 515
Remb. Dir Facture tel 2020	1 141
Remb. Dir Facture tel 2ème semestre 2019	506
Remb. Dir Facture hotel stage formation	4 450
Remb. Dir Facture alarme 2ème semestre 2019	295
Remb. Dir Facture alarme 2020	598
Subvention SAPIAN 2020	4 262
Total	12 768

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 204 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	960	960		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 244	10 244		
Produits constatés d'avance				
Total	11 204	11 204		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FNP - Honoraires SECAFI 2020	960
CAP - COGETISE 2020	10 244
Total	11 204

Informations spécifiques Organisations Syndicales

Ressources de l'année	
Cotisations reçues	23 812
- Reversements de cotisations	-10 244
Subventions reçues	4 262
Autres produits d'exploitation perçus	16 927
Produits financiers perçus	963
Total des Ressources	35 720